



القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩



## تقرير الفحص المحدود إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

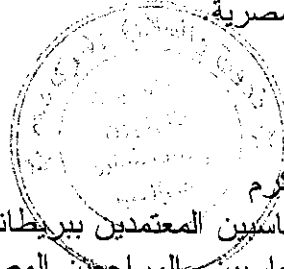
قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المجمع والدخل الشامل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المنتمة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتحتصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج علي القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



سيد عبد الحميد كرم

زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببريطانيا

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. ٤٤٧٩

س.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠١٩

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبد الله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣,٧٥٨,٧٩٧	١٣,٤٦٦,٤١٨	٤	الأصول الثابتة
٥٨,٥٨٠	٥٨,٥٨٠	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٣٠,٩٢٧	١,٤٣٠,٩٢٧		الشهرة
٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٠,٥٩٧,١٥٣	٤٠,٣٠٤,٧٧٤		
			الأصول المتداولة
٣٣١,٤٥٣	٨٦٨,١٩٥	٦	المخزون
١,٨٥٣,٤٤٥	٥,٦٩٥,٥١٢	٧	العملاء وأوراق القبض
٥,٥١١,٦٨١	٥,٣٦١,٢٠٩	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٩,٣٧٠,٣٣٣	٤,١٤٤,١٩٥	٩	النقدية وما في حكمها
١٧,٠٦٦,٩١٢	١٦,٠٦٩,١١١		مجموع الأصول المتداولة
٥٧,٦٦٤,٠٦٥	٥٦,٣٧٣,٨٨٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	١٣	الاحتياطي القانوني
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	١٤	الاحتياطي النظامي
٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٥	فائض إعادة تقييم أصول
١٧,١٩٣	(٢,٧٦٦,١٢٥)		الأرباح / (الخسائر) المرحلة
(٢,٧٨٣,٣١٨)	(٢,٠٩٣,٦٧٣)		(خسائر) الفترة
٥٧,٤٦٠,٩٤٧	٥٥,٣٦٧,٢٧٤		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
(٩٣٨,٤٥٠)	(١,١٥٠,٣٨٥)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٦,٥٢٢,٤٩٧	٥٤,٢١٦,٨٨٩		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٦,٥١٢	٧٤,٠٣٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٨٦,٥١٢	٧٤,٠٣٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٨,٠٩٨	٢٨,٠٤٤	١٠	مخصصات
١,٠٢٦,٩٥٨	٢,٠٥٤,٩١٦	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٠٥٥,٠٥٦	٢,٠٨٢,٩٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٧,٦٦٤,٠٦٥	٥٦,٣٧٣,٨٨٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

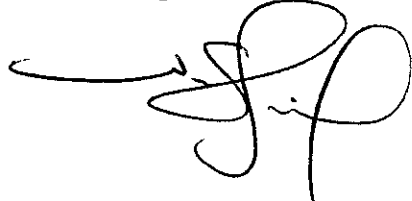
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



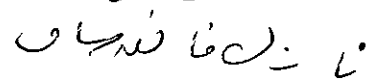
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

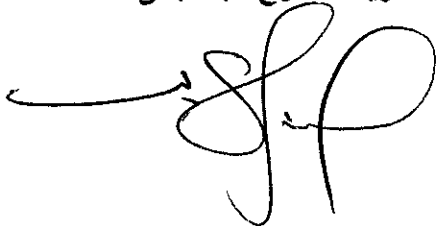
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢,٩١٣,٣٣٣	٥,١٥٠,٢٨٩	٢٦,٠٨٣,٨٠١	١٠,٠٢٣,١٣٩		صافي المبيعات
(١٢,٩٩٧,٠٨١)	(٥,٢٣٣,٢٤١)	(٢٦,٢٢٥,٥٦٩)	(١٠,٠٩٧,١٣٩)		تكلفة المبيعات
(٨٣,٧٤٨)	(٨٢,٩٥٢)	(١٤١,٧٦٨)	(٧٤,٠٠٠)		مجم (الخسارة)
(٢,٢٢٩,٣٧٣)	(٧٢٢,٥٥٤)	(١,٩٩٢,٢٧٦)	(٦٨٣,٦٢٩)	١٦	المصروفات العمومية والادارية
(٣٠٨,٩٩٠)	(١٠٦,٣٣٤)	(٣١٢,٩٠٠)	(١٠٤,٥٨٥)	٤	الإهلاك
(٦١٧,٠٢٩)	(٢٠٢,٢٠٣)	(٦١٩,٥٢٩)	(٢٠٣,٤٥٣)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٢٣٩,١٤٠)	(١,١١٤,٠٤٣)	(٣,٠٦٦,٤٧٣)	(١,٠٦٥,٦٦٧)		(خسائر) التشغيل
(٣١,٤٧٢)	(١,٥٢٣)	(٤,٥٥٥)	(١,٤٠٢)		أعباء التمويل
٦١٠,٠٨٨	٦١٠,٠٨٨	٤٠٥,٠٨٨	---	١٧	إيرادات أخرى
١٩٠,٠٧٥	١٣٠,٢٨٦	٣٤٧,٨٥٧	١٠٣,٤٠٤		فوائد دائنة
١٦٤,٠١٠	---	---	---		أرباح رأسمالية
(٢,٣٠٦,٤٣٩)	(٣٧٥,١٩٢)	(٢,٣١٨,٠٨٣)	(٩٦٣,٦٦٥)		صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٢,٦٦٦	٤,٧٦٥	١٢,٤٧٦	٤,١٥٨		ضريبة مؤجلة
(٢,٣٠٣,٨٢٣)	(٣٧٠,٤٢٧)	(٢,٣٠٥,٦٠٧)	(٩٥٩,٥٠٧)		صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٩٣,٥١٢	(١٣٣,٤٤٥)	٢١١,٩٣٤	١٢٠,١٨٧		حقوق الأقلية
(٢,٢١٠,٣١١)	(٥٠٣,٨٧٢)	(٢,٠٩٣,٦٧٣)	(٨٣٩,٣٢٠)		صافي (خسارة) الفترة بعد حقوق الأقلية

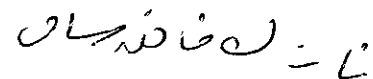
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي



من ٢٠١٨/٠١/٠١	من ٢٠١٨/٠٧/٠١	من ٢٠١٩/٠١/٠١	من ٢٠١٩/٠٧/٠١	
حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,٣٠٣,٨٢٣)	(٣٧٠,٤٢٧)	(٢,٣٠٥,٦٠٧)	(٩٥٩,٥٠٧)	صافى (الخسارة) الفترة
---	---	---	---	
(٢,٣٠٣,٨٢٣)	(٣٧٠,٤٢٧)	(٢,٣٠٥,٦٠٧)	(٩٥٩,٥٠٧)	إجمالي الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(٢,٢١٠,٣١١)	(٥٠٣,٨٧٢)	(٢,٠٩٣,٦٧٣)	(٨٣٩,٣٢٠)	مالى الشركة الأم
(٩٣,٥١٢)	١٣٣,٤٤٥	(٢١١,٩٣٤)	(١٢٠,١٨٧)	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(٢,٣٠٣,٨٢٣)	(٣٧٠,٤٢٧)	(٢,٣٠٥,٦٠٧)	(٩٥٩,٥٠٧)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

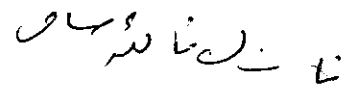
المدير المالى  
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامى



سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المجموع	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم أصول	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
				١٥	١٤	١٣	١٢	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٩,٤٧٢,٦٤٣	(٧٧١,٦٢٢)	(٧٥٨,٧١٨)	٧٧٥,٩١١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٨
---		٧٥٨,٧١٨	(٧٥٨,٧١٨)					المحول الى الأرباح المرحلة
(٢,٢١٠,٣١١)		(٢,٢١٠,٣١١)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٩٣,٥١٢)	(٩٣,٥١٢)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٧,١٦٨,٨٢٠	(٨٦٥,١٣٤)	(٢,٢١٠,٣١١)	١٧,١٩٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥٦,٥٢٢,٤٩٧	(٩٣٨,٤٥٠)	(٢,٧٨٣,٣١٨)	١٧,١٩٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٩
---		٢,٧٨٣,٣١٨	(٢,٧٨٣,٣١٨)					المحول الى الأرباح المرحلة
(٢,٠٩٣,٦٧٣)		(٢,٠٩٣,٦٧٣)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٢١١,٩٣٥)	(٢١١,٩٣٥)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٤,٢١٦,٨٨٩	(١,١٥٠,٣٨٥)	(٢,٠٩٣,٦٧٣)	(٢,٧٦٦,١٢٥)	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

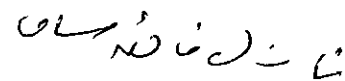
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي



سماد مصر - إيجيفرت شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

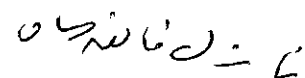
- ٦ -

٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٩/٠٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٠٦,٤٣٩)	(٢,٣١٨,٠٨٣)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
٣٠٨,٩٩٠	٣١٢,٩٠٠	٤	الاستهلاك
(١٦٤,٠١٠)	---		أرباح رأسمالية
٣١,٤٧٢	٤,٥٥٥		أعباء تمويل
(١٩٠,٠٧٥)	(٣٤٧,٨٥٧)		فوائد دائنة
(٢,٣٢٠,٠٦٢)	(٢,٣٤٨,٤٨٥)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥,٤٩٤,٥١٨	(٥٣٦,٧٤٢)	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
١,٤٨١,٩٣١	(٣,٦٩١,٥٩٧)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(١,١٠٦,١٩٠)	١,٠٢٧,٩٥٨	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(١٥٢)	(٥٤)		الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٣١,٤٧٢)	(٤,٥٥٥)		أعباء تمويل
١٩٠,٠٧٥	٣٤٧,٨٥٧		فوائد دائنة
٣,٧٠٨,٦٤٨	(٥,٢٠٥,٦١٨)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥١١,٦٦٨)	(٢٠,٥٢٠)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
٣٣٠,٥١٠			المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٨١,١٥٨)	(٢٠,٥٢٠)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٥٢٧,٤٩٠	(٥,٢٢٦,١٣٨)		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٣,٧١٦,١٤١	٩,٣٧٠,٣٣٣		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧,٢٤٣,٦٣١	٤,١٤٤,١٩٥	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

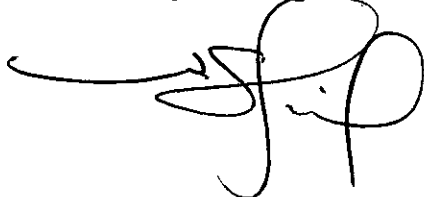
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

## ١- نشاط الشركة

١- أ تأسست شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لفترة ١٩٩٢ .  
تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ١١٦٣٢٢ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧ .  
أن غرض الشركة هو الإتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة. تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .  
تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية واصبحت تخضع لمتطلبات الاكتتاب العام.

١- ب تأسست الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة بموجب قرار السيد الدكتور رئيس هيئة الاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٢٦ لفترة ١٩٩٩ - شركة مساهمة مصرية - في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لفترة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لفترة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانات وحوافز الاستثمار.  
أن غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار في الاسمدة والمخصبات الزراعية والكيماويات والمبيدات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة

### - اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٣

### ٢ - أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

- يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة بتجميع القوائم المالية لشركة سماد مصر - شركة مساهمة مصرية - مع القوائم المالية للشركة العربية للكبريت شركة مساهمة مصرية بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المعلومات المالية عن الشركتين كما لو كانت شركة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة  
- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية وتتم معالجة الزيادة في قيمة استثمارات الشركة الأم في الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركة التابعة كشهرة ( أصل ) ناتج عن الاقتناء ويظهر في القوائم المالية المجمعة ويتم اضمحلال قيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دورى وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .  
- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافي أصول الشركة التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمى الشركة الأم وتتكون حقوق الأقلية في صافي الأصول من :  
أ ) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي  
ب ) نصيب الأقلية في التغير في حقوق الأقلية من تاريخ التجميع

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركتين بما في ذلك المبيعات و المصروفات وتوزيعات الأرباح . كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح و الخسائر الناتجة من معاملات الشركتين والتي يعترف بها ضمن الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة .

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم في نفس الظروف - يتم ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذى تتوقف فيه سيطرة الشركة الأم .

- تمثل المساهمة في الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم وتمثل مقدار السيطرة على الإدارة فيما يلي :-

- أن رئيس مجلس إدارة شركة سماد مصر هو أيضاً رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت .

- يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤,٨٥ ٪ من رأسمال الشركة العربية للكبريت .



### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### ٣- أ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة ، وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية

#### ٣- ب ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة في قائمة الدخل المجمعة .

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة

#### ٣- ج الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول والتالي بيانها:

من ٢٠٠٥ سنة

من ١٠٠٥ سنة

من ٢٠٠٦ سنة

- الآت ومعدات ووسائل النقل

- أثاث ومعدات مكتبية وعدد وأدوات

- عقارات

تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل فترة مالية الشركة لا تقوم بالاقتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس في نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة .

#### ٣- د مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تتفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للاستخدام ثم يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة.

#### ٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتوافر مؤشرات تدل علي إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية .

و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل المجمعة ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة علي أساس القيمة المعدلة.

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

#### ٣- و استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمي على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع إليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعريف المحدد في المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالإسهام المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات

ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع .  
وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميلة على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع .

### ٢- ز المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً .

### ٣- ح المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه خروج منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير لها .

### ٣- ط تحقق إيرادات

- يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استنزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعند هذه المرحلة يتوقف التدخل الإداري من قبل الشركة على البضاعة المباعة ، هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للشركة وذلك بعد توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع للشركة .

- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات مالية متاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار.

- يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف .

### ٣- ي النقدية و ما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل الإستثمارات قصيرة الأجل عاليه السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سداها عند الطلب والتي تعد جزء مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة.

### ٣- ك إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال ويقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

### ٢- ل الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

### ٣- م أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائدهم يتم إثباتها بالقيمة الاسمية تظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها (سياسات رقم ٢-ج) .

### ٣- ن الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

### ٣- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

### ٣- ع توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٣- ف الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى  
يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية.

٣- ص المعاملات مع الأطراف ذات علاقة  
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

٣- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها  
تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخرزينة والبنوك والعملاء والدينون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول و الإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتتمثل إدارة المخاطر كالاتى :-

- خطر الفائدة : يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لأن القروض والتسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركات بسعر فائدة ثابت .
- خطر الائتمان : يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة ويتم الحصول على شيكات ضمان بقيمة المديونية المستحقة عليهم وفقاً للعقود المبرمة مع عملاء الشركة.
- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .
- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٣- ر مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لفترة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجر و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- ش نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم حصة العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢- ت الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام وأدت الى إنخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج أعمال الفترات القادمة وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي فإن هذا سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

## ٤ - الأصول الثابتة

/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

الإجمالي	الأث ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,١٣٣,٥٢٤	٢,٤٣٦,٠٥٢	٧٤٣,٤١٢	١,٤٠٤,٠٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٨
٥١١,٦٦٨	١١,٧٦٨		٤٩٩,٩٠٠			الإضافات خلال الفترة
(٢٧٠,٠٠٠)			(٢٧٠,٠٠٠)			الاستبعادات خلال الفترة
١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
						الإهلاك
٥,٣٠٤,٥٧٠	٢,٤٢٧,٢٦٨	٦٧٦,١١٤	٨١٤,٧٥٤	١,٣٨٦,٤٣٤	---	١ يناير ٢٠١٨
٣٠٨,٩٩٠	٤,١٩٣	١٧,١٩٢	٢٠٨,٢٠١	٧٩,٤٠٤	---	الإهلاك خلال الفترة
(١٠٣,٥٠٠)			(١٠٣,٥٠٠)			الاستبعادات خلال الفترة
٥,٥١٠,٠٦٠	٢,٤٣١,٤٦١	٦٩٣,٣٠٦	٩١٩,٤٥٥	١,٤٦٥,٨٣٨	---	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٨٦٥,١٣٢	١٦,٣٥٩	٥٠,١٠٦	٧١٤,٤٩٥	٢,٢٦٤,٧٥٢	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٣,٨٢٨,٩٥٤	٨,٧٨٤	٦٧,٢٩٨	٥٨٩,٢٩٦	٢,٣٤٤,١٥٦	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٩
٢٠,٥٢٠	٢٠,٥٢٠					الإضافات خلال الفترة
١٩,٣٩٥,٧١٢	٢,٤٦٨,٣٤٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
						الإهلاك
٥,٦١٦,٣٩٥	٢,٤٣٢,٨٤٠	٦٩٨,٥٦٣	٩٩٢,٦٨٦	١,٤٩٢,٣٠٦	---	١ يناير ٢٠١٩
٣١٢,٩٠٠	٤,٥٦٢	٩,٢٣٨	٢١٩,٦٩٦	٧٩,٤٠٤	---	الإهلاك خلال الفترة
٥,٩٢٩,٢٩٥	٢,٤٣٧,٤٠٢	٧٠٧,٨٠١	١,٢١٢,٣٨٢	١,٥٧١,٧١٠	---	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٤٦٦,٤١٧	٣٠,٩٣٨	٣٥,٦١١	٤٢١,٥٦٨	٢,١٥٨,٨٨٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٣,٧٥٨,٧٩٧	١٤,٩٨٠	٤٤,٨٤٩	٦٤١,٢٦٤	٢,٢٣٨,٢٨٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تمثل المشروعات تحت التنفيذ قيمة ما تم إنفاقه على موقع إنشاء مخزن للشركة بمدينة السادات

### ٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
نسبة المساهمة	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بولي سيرف للأسمدة	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
أبوز عيل للأسمدة	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية	٩,٤٦٤	٩,٤٦٤
إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات	(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)
صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩

- تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢٤,٤٦٥,٥٣٠ سهم قامت شركة بولي سيرف للأسمدة بتعديل القيمة الاسمية لسهم الشركة المصدر من ١٠ جم لتصبح واحد جم . وذلك بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٢/٥

- تمثل المساهمة في شركة أبوز عيل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم

- تمثل المساهمة في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

- تمثل المساهمة في الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم و تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية .

- يمثل الاضمحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

### ٦- المخزون

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٢٣,٥٣٤	٦,٦٣٧
٢٩٠,٢٥٠	٢٦٣,٦٦٧
٥٤,٤١١	٦١,١٤٩
٨٦٨,١٩٥	٣٣١,٤٥٣

سماد محلي  
مواد خام  
مواد تعبئة

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً

### ٧- العملاء وأوراق القبض

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٦٩٥,٥١٢	١,٨٥٣,٤٤٥
٥,٦٩٥,٥١٢	١,٨٥٣,٤٤٥

مدينون تجاريون  
صافي أرصدة العملاء

يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمد على الإدارة لكل حالة على حده

إن القيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

## ٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٤٣٤	٨٤,٥٦٧	دفعات مقدمه لموردين محليين
٣,٧٩٠,٨٧٧	٣,٧٠٤,٥١٤	ضريبة القيمة المضافة
١,٣١٤,٦٠٥	١,٢٠٩,٦٠٦	ضرائب الخصم من المنبع
٢٣٦,٧٣٥	٢٣٩,٤٩٣	تأمينات لدى الغير
٢٧,٤٦١	---	شيكات تحت التحصيل
٤,٩٢٥	---	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٥,٦٤٤	١٢٣,٠٢٩	المدينون الآخرون
<u>٥,٥١١,٦٨١</u>	<u>٥,٣٦١,٢٠٩</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٨ .  
إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

## ٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٣٩٦	٣٤٢,٠٦٣	الأرصدة بالصندوق
٥,٥٩٩,٩٣٧	٢,٣٠٢,١٣٢	الأرصدة المدينة لدى البنوك
٣,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٩,٣٧٠,٣٣٣</u>	<u>٤,١٤٤,١٩٥</u>	

## ١٠- مخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,١٠٥	٢٨,٠٩٨	رصيد أول الفترة
(٤,٠٠٧)	(٥٤)	المستخدم خلال الفترة
<u>٢٨,٠٩٨</u>	<u>٢٨,٠٤٤</u>	رصيد آخر الفترة

## ١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٢,٩٩٩	١,٩٠٤,٢٢٣	دائنون تجاريون و أوراق دفع
١٤٢,٠٩٢	١٥٠,٦٩٣	الدائنون الآخرون
٥١,٨٦٧	---	مصروفات مستحقة
<u>١,٠٢٦,٩٥٨</u>	<u>٢,٠٥٤,٩١٦</u>	

إن القيمة العادلة لأرصدة الدائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

## ١٢- رأس المال

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أ) رأس المال المصرح به
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

## ١٣- الاحتياطي القانوني

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد أول الفترة
---	---	المحول خلال الفترة
<u>١,٧٧٠,٠٠٦</u>	<u>١,٧٧٠,٠٠٦</u>	الرصيد آخر الفترة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأقل من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنيد السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على الأغراض المحددة في قانون الشركات ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

## ١٤- الاحتياطي النظامي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	الرصيد أول الفترة
---	---	المحول خلال الفترة
<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	الرصيد آخر الفترة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأكثر من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

## ١٥- فائض إعادة تقييم أصول

ترجع أسباب تكوين فائض إعادة تقييم أصول إلى إعادة تقييم أرض الشركة العربية للكبريت والخامات بمعرفة خبير متخصص في التقييم والتأمين خلال الفترة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣

## ١٦ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٥٤,٣٠٤	١,٢٥٢,٣٠١	أجور ومرتبات
٤١,٧٣١	٤٨,٨٤٥	إصلاح وصيانة
١١٩,٤٠٧	١٠٢,١١٧	أتعاب مهنية
٩,٨٨٠	٨,٩٠٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٢,٣٥٨	٦٧,٨٦٢	مياه وإنارة وغاز
٥٨,٠١٥	٤٧,١٥٦	تليفون وبريد
٤٩,٧٦٩	١٥,٥٨٤	نشر وإعلان وإستقبال
١٥٥,٩٩٨	١٣٣,٦٠١	مصرفوات سيارات
١٥,٩٤٩	١٦,٢١٤	ضيافة
٣٦٠,٧٤٦	١٩٠,١٠٢	رسوم وإشتراكات
٤٦,٥٥٨	٣٨,٨٤٩	مصرفوات التأمين
٦٤,٥٠٠	٧٠,٧٣٧	إكراميات
١٠٧,٣٥٣	---	عينه
١,٣٠٠	---	فروق فحص
١,٥٠٥	---	برامج كمبيوتر
<u>٢,٢٢٩,٣٧٣</u>	<u>١,٩٩٢,٢٧٦</u>	

## ١٧ - الإيرادات الأخرى

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٠,٠٨٨	٤٠٥,٠٨٨	إيراد طحن
<u>٦١٠,٠٨٨</u>	<u>٤٠٥,٠٨٨</u>	

## ١٨ - الموقف الضريبي

## - شركة سماد مصر ( ايجيفرت )

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٥ و تم فحص اعوام ٢٠١٦ & ٢٠١٧ & ٢٠١٨ ولم نوافي بنموذج ١٩ حتى تاريخه .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٥ و جارى فحص أعوام ٢٠١٦ & ٢٠١٧ & ٢٠١٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٦ و جارى فحص أعوام ٢٠١٧ & ٢٠١٨ .

## - الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحوثة

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٠ ، و جارى فحص أعوام ٢٠١١ ، ٢٠١٢ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٢ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٥ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٦ .

## ١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ مقابل لاشئ في ٢٠١٨/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .